



21 世纪立体化中等职业学校规划教材 · 财经系列
会计信息化实训精品教材

企业认知实训指导

(手工模拟)

广州市教育局教研室 主编
杜怡萍 王新玲 执行主编



电子工业出版社
PUBLISHING HOUSE OF ELECTRONICS INDUSTRY

<http://www.phei.com.cn>



21 世纪中国大学工商管理专业核心课程系列教材
21st Century China University Management Major Core Course Series Textbooks

企业认知实训指导

第三版

工商管理专业核心课程系列教材
21st Century China University Management Major Core Course Series Textbooks



清华大学出版社
Tsinghua University Press

21世纪立体化中等职业学校规划教材·财经系列

会计信息化实训精品教材

企业认知实训指导

(手工模拟)

广州市教育局教研室 主编

杜怡萍 王新玲 执行主编

电子工业出版社

Publishing House of Electronics Industry

北京·BEIJING

内 容 简 介

本书是指导中等职业学校学生开展企业认知实训的教学用书。

本书以任务驱动式的项目课程编写理念,将学习过程分成6个学习任务,即认识沙盘、开办企业、学点规则、开始经营、独立运作、谈谈体会。本书每页的名人名言,将告诉学习者管理的真谛,每一学习任务的“导学语”给学习者以激励,“做与学”以动漫的方式向学习者传递做的指导和学的知识,“结束语”概括了已完成的学习任务,并引出下一步的学习任务。全书结构清晰,图文并茂,深入浅出,生动活泼。

本书可作为中等职业学校所有专业学生认知企业的教学用书。

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

企业认知实训指导:手工模拟/广州市教育局教研室主编. —北京:电子工业出版社,2007.8

21世纪立体化中等职业学校规划教材.财经系列会计信息化实训精品教材

ISBN 978-7-121-04098-6

I. 企… II. 广… III. 企业管理—专业学校—教学参考资料 IV. F270

中国版本图书馆CIP数据核字(2007)第135050号

责任编辑:柴 灿

印 刷:北京季蜂印刷有限公司

装 订:三河市万和装订厂

出版发行:电子工业出版社

北京市海淀区万寿路173信箱 邮编 100036

开 本:787×1 092 1/16 印张:5 字数:80千字

印 次:2007年8月第1次印刷

印 数:5000册 定价:10.00元

凡所购买电子工业出版社图书有缺损问题,请向购买书店调换。若书店售缺,请与本社发行部联系,联系及邮购电话:(010) 88254888。

质量投诉请发邮件至 zlt@phei.com.cn, 盗版侵权举报请发邮件至 dbqq@phei.com.cn。

服务热线:(010) 88258888。

本书编委会

主 编：广州市教育局教学研究室

执行主编：杜怡萍 王新玲

编 委：陈锡年 李奕斌 周红泉 王金莲

姚少飞 梁延萍 陈福珍

主 审：柯 明 邱才训

出版说明

1. 背景

职业教育作为中国教育体系中的一个特殊层次,在整个国民教育中有着不可或缺的地位和作用。它所培养的人才,不仅是社会所需要的,而且是其他层次的人才所无法取代的。在国务院及教育部的指导和推动下,职业教育正迎来它的全新发展时期。随着全球经济一体化和信息化的快速发展,企业对培养适应信息化的应用型人才的呼声日益高涨。在这样一个时代背景下,如何针对特定的教育对象,从一个全新的角度来理解和设计现代职业学习过程,让学生学到信息化时代职业发展有用的知识和技能,是职业教育工作者必须思考并设法解决的问题。

2. 课程体系与特色

用友软件股份有限公司是亚太地区最大的企业管理软件、ERP 软件和财务软件供应商和服务提供商,长期以来一直关注人才培养工作,在教育界拥有广泛的合作伙伴。正是洞悉了企业信息化的用人需求,用友软件股份有限公司汇聚了业内一大批职业教育研究的先行者,在充分分析、研究了教育对象、职业目标的基础上,联合设计了面向中等职业教育的“会计信息化实训课程体系”。整套课程体系的框架结构如下:

学习阶段	实训课程	学习目标	适用专业	配套教材	建议课时
I	企业认知实训	认识企业,了解企业运作;企业组织设置、管理体系和业务流程	中职学校所有专业	《企业认知实训指导(手工模拟)》 《企业认知实训指导(计算机模拟)》	16~24 24~32
II	会计信息化应用实训	认识信息化环境下企业的管理方式和管理流程,掌握信息化工具的使用	财经、商贸类专业	《会计信息化实用教程(用友通 10.2 版)》 《会计信息化实训教程(用友通 10.2 版)》	60~80
III	企业会计信息化模拟演练	分岗位、分角色体验企业岗位角色、企业业务流程,培养岗位操作能力	财经、商贸类专业毕业实习	《企业会计信息化岗位模拟》	40

“会计信息化实训课程体系”充分体现了体系化、场景化、阶段化，充分运用了参与、互动、体验、思考等设计要素，是对传统教学模式的创新，是中职教育教学改革的新尝试。

3. 课程配套教材与特色

为了保证这套实训课程体系的落实，用友软件股份有限公司与广州市教育局教研室联合策划、开发了这套“会计信息化实训精品教材”。该套教材采用立体化设计，教学资料配套全面，学习层次逻辑递进，教学对象定位明晰，内容设计贴近实务，为中职教学提供了一套完整的整体解决方案。该套教材的配套资料如下：

- 教学大纲
- 视频课件
- 教学软件
- 试题库
- 电子教案
- 标准教案

本社十分荣幸地向广大中职院校推荐这套书，希望它能帮助广大同学快速实现企业认知，学会企业信息化工具的应用，掌握岗位角色的职业技能。

电子工业出版社
中等职业教育分社

前言

中等职业教育是中国教育体系中的一个特殊层次,是以为企业培养应用型人才为教育目标的。教育目标决定了教学体系设计,为企业服务的前提是首先要对企业有一个基本认知,而这也是职业院校学生的短处。正是基于这样一种考虑,所以在构建“会计信息化实训课程”体系时将“企业认知实训”摆在了首要位置。教学对象的特征决定了教育教学活动的形式。中职学生活泼、动手能力强,富于创造力,但是如何激发学生的学习兴趣,增强学生对企业营运的感性认识,促进学生想学、爱学、乐学、能学,是中等职业教育最为棘手的问题。为此,广州市教育局教学研究室与用友软件股份有限公司联合开发了面向中等职业教育的企业认知实训课程(手工模拟)。该课程以企业经营沙盘为载体,采取体验式教学方法,其科学、简易、实用、趣味、充满挑战性的课程设计是对中职传统教学方式的创新。广州市财经职业高级中学、广州市天河职业高级中学、广州市商贸职业技术学校、广州旅游商贸职业技术学校、番禺工贸职业技术学校、增城市职业技术学校、广州财政学校参与了该课程的开发。

根据实训平台划分,“企业认知实训”分为“手工模拟”和“计算机模拟”两个学习阶段。手工模拟以企业经营沙盘为载体,适用于职业院校所有专业学生的入学教育,旨在让学生认识企业,了解企业运作,了解企业组织设置、管理体系和经营过程,理解自己的职业角色在企业中所处的位置和职能,激发学生的学习热情,为后续课程的学习打下基础。建议训练时间为两天。计算机模拟以会计信息化管理软件为实训平台,结合第一阶段对企业业务流程的了解和认识,为企业设计信息化解决方案,体验信息化环境中企业的各项业务实现,理解信息化环境下岗位职能及应具备的职业能力。建议训练时间为3天。

本书是第一阶段(即手工模拟)的教学用书。本书以任务驱动式的项目课程编写理念,将学习过程分成6个学习任务。全书结构清晰,图文并茂,深入浅出,生动活泼。

本书由广州市教育局教学研究室主编,杜怡萍、王新玲任执行主编,柯明、邱才训任主审,参加编写的人员有:陈锡年、李奕斌、周红泉、王金莲、姚少飞、梁延萍、陈福珍。本书最终成稿还得益于很多专业人士的指点和积极参与,他们是张海燕、刘颂艺等,在此表示深深的谢意。

由于时间仓促,水平有限,书中难免有疏漏之处,敬请批评指正。

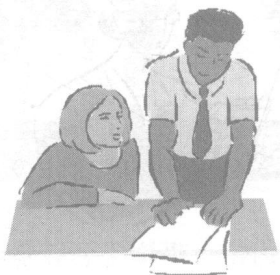
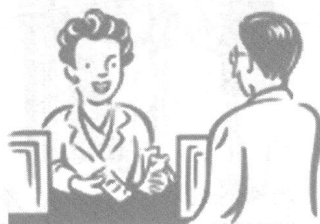
目录 contents



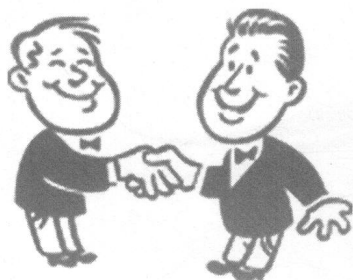
任务 1 认识沙盘	1
1.1 沙盘的起源	1
1.2 沙盘的种类	2
1.3 企业认知实训课程	3

任务 2 开办企业	5
-----------------	---

2.1 组建团队	5
2.2 融资建厂	8
2.3 办理证照	9



任务 3 学点规则	13
3.1 营销总监	13
3.2 采购总监	17
3.3 生产总监	18
3.4 财务总监	20
3.5 总经理	22

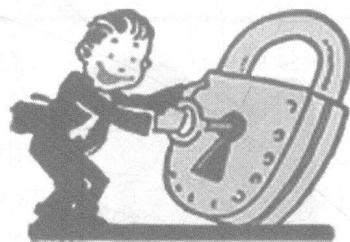


任务4 开始经营 23

- 4.1 订单争取 23
- 4.2 资金筹集 25
- 4.3 组织生产 26
- 4.4 其他事务 28
- 4.5 年末工作 29

任务5 独立运作 31

- 5.1 制订计划 31
- 5.2 内部流程及控制 36



任务6 谈谈体会 43

- 6.1 总经理说经营 43
- 6.2 总监说运行 44
- 6.3 老师点评 45

- 第一年运行记录 (1) 49
- 第二年运行记录 (1) 53
- 第三年运行记录 (1) 57
- 第四年运行记录 (1) 61
- 第五年运行记录 (1) 65
- 第六年运行记录 (1) 69





虽然我喜欢冒险是不争的事实，但冒险之前的学习，才是真正最具有魅力的地方。

—[英] 理查·布朗森



任务1 认识沙盘



导学语

什么是沙盘？沙盘模拟训练是一门什么课程？

沙盘是啥玩意儿呀？

是不是让我们玩游戏？



图 1-1 沙盘实验室的对话

大家一定很好奇吧？现在就让我们一起来认识一下沙盘吧！



学一学

1.1 沙盘的起源

沙盘起源于军事，常供研究地形、敌情、作战方案、组织协调动作和实施训练时

使用。最早,沙盘是根据地形图、航空照片或实地地形,按一定的比例,用沙土或其他材料制作而成的地形模型。

沙盘在我国已有悠久的历史。据《后汉书·马援列传》记载,汉建武8年(公元32年),汉光武帝征讨陇西的地方豪强隗嚣时,召名将马援来商讨如何进军的战略。马援对陇西一带的地理情况很熟悉,就用米堆成一个与实地地形相似的模型,从战术上做了详尽的分析。刘秀看后,高兴地说:“敌人尽在我的眼中了!”这是我国战争史上运用沙盘研究战术的先例,也是最早的沙盘作业。

1811年,普鲁士国王菲特烈·威廉三世的文职军事顾问冯·莱斯维茨,用胶泥制作了一个精巧的战场模型,用颜色把道路、河流、村庄和树林表示出来,用小瓷块代表军队和武器,陈列在波茨坦皇宫里,用来进行军事游戏。后来,冯·莱斯维茨的儿子利用沙盘、地图表示地形地貌,按照实战方式进行策略谋划。由于使用价值高,所以第一次世界大战后,沙盘在军事上得到了广泛应用。第二次世界大战中,德军每次组织重大战役,都预先在沙盘上予以模拟演练。这种“战争博弈”就是现代沙盘作业。

随着经济的飞速发展,沙盘不断发展演变,逐步融入企业的生产经营活动中。企业经营沙盘实战演练课程出现了。它起源于瑞典,并于1978年推出后迅速风靡全球,成为世界500强企业广泛采用的一种经理人培训方法。同时,随着电子计算机技术的发展,出现了使用计算机模拟战场情况、商场情况的新技术,促使沙盘向自动化、多样化的方向发展。

1.2 沙盘的种类

沙盘按保存时间来分,可分为简易沙盘和永久性沙盘。简易沙盘是用泥沙和兵棋在场地上临时堆制的;永久性沙盘是用石膏粉、纸浆等材料制作的,能长期保存。

沙盘按对象来分,可分为地形沙盘、建筑模型、工业模型、企业经营沙盘等。地形沙盘是指具有地形或其他地理环境的地域模型(见图1-2);建筑模型主要指营区建筑规划、建筑单体类的模型,带有环境的建筑规划模型实际上等同于地形沙盘(见图1-3);工业模型泛指设施、装备、器材类的模型(见图1-4)。



图 1-2 地形沙盘

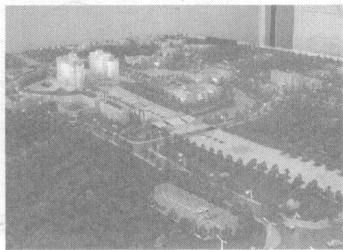


图 1-3 建筑模型

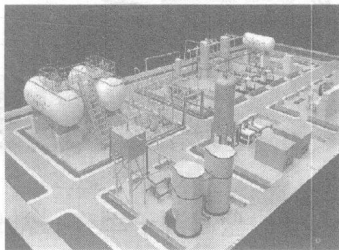


图 1-4 工业模型



知识犹如人体血液一样宝贵。人缺了血液,身体就会衰弱;人缺少知识,头脑就要枯竭。

高士其



1.3 企业认知实训课程

企业认知实训课程（手工模拟）是以企业经营沙盘为教学载体，以企业经营活动为主线，将企业的物流、生产、财务、运营、营销规划的结构及流程全部展示在沙盘上，将复杂、抽象的财经、商贸及管理理论知识以最直观的方式呈现，学生以总经理、营销总监、采购总监、生产总监、财务总监、财务助理等身份体验企业经营过程，通过观察思考、协同操练、决策规划、经营体验，学习财经、商贸及企业经营管理知识和技能，培养企业经营中所需的各种工作技能、综合能力以及团队协作精神。

1. 课程定位

企业在经营过程中会遇到很多问题，如果处理不当就会导致业绩下降甚至经营失败，最终倒闭，如英国巴林银行、日本的八佰伴百货、韩国的大宇集团、中国的巨人集团、三株集团等企业。那么导致经营失败的原因是什么呢？是采购不合理，或是融资不及时？是原材料和产成品大量积压，或是市场定位不准？是产品研发不对路，或是生产能力跟不上？是生产成本失控，或是费用开支过大？其实就是决策失误所造成的。世上没有天生失败的经营者，只有失败的管理者。如何提升企业决策者的战略决策能力和系统思维能力，以及加强企业重要部门间的协调呢？企业经营模拟训练可以帮助企业训练经理人，提高经理人的管理能力。

对于刚入学的职业学校学生，通过企业认知实训第一阶段的训练，可以了解企业经营环境，明晰企业组织结构，认识业务流程，明确岗位职责，学会按指导操作、经营业务。此外，通过协同训练，可以加强沟通，培养团队合作精神。概言之，就是让大家认识企业，形成职业意识，提高学习兴趣，为后续的课程学习打下基础。



图 1-5 沙盘实验室对话二

2. 课程特征

(1) **仿真性**。本课程提供真实企业的业务处理环境的功能以及行业市场环境。通过单据及模拟物件反映企业的资金流、物流、信息流，按照企业的经营过程组织学习内容，经营过程就是学习过程。

(2) **体验性**。本课程学生按模拟公司分成 6~8 个组，每个模拟公司的成员由总经理、营销总监、采购总监、生产总监、财务总监、财务助理组成，学生扮演相应的“职业角色”，按岗位赋予的责、权、利去完成经营任务。

(3) **挑战性**。本课程的每个模拟公司生产相同的产品，它们要去竞争拿订单，要去争夺市场，要比较经营成果，所以学习过程充满挑战，这种挑战将激发学习热情。



结束语

你可能已经等不及了。想接受挑战吗？让我们去试一试吧！相信自己！信任自己的团队！

实用的知识只有通过亲身体验才能学到。



将合适的人请上车，不合适的人请下车。

任务2 开办企业



导学语

学习了“任务1”，我们知道沙盘能够模拟一个企业的运作。此时，你是否已跃跃欲试想经营一家企业呢？事不宜迟，让我们进入任务2“开办企业”的学习吧！



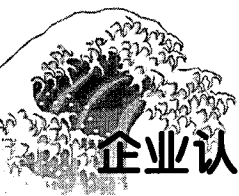
做与学

2.1 组建团队

有这样一句经典的电影台词：“21世纪最重要的是什么？是人才！”确实，对于一个企业来说，一支高效率的队伍，能够帮助老板顺利地开拓业务、发展企业。现在你们的小组就是一家企业新聘的人才，你们就是一个团队，将并肩作战，共同把企业经营好。

对照下列每个岗位的职能（见图2-1~图2-6），团队协商，确定每个成员的角色，并在表2-1中填好资料。





总经理，即 CEO，是整个管理团队中的核心人物，企业中所有重大的决定、决策都必须由他带领团队成员共同决定。如果团队内部意见不统一，则最终由总经理决定。



总经理

图 2-1 总经理的职责



只有产品卖出去了，企业才能生存，才能发展。可见，销售是企业利润来源的关键。因此，营销总监的职能就是：开拓市场和销售产品。

图 2-2 营销总监的职责

生产部门要完成产品的生产任务，保证销售的供应。生产总监是生产部门的负责人，职责是：依据销售任务，制订生产计划、协调生产线、组织生产、调控生产过程，实现企业生产资源的最优化配置，并负责新产品的研发。



生产总监

图 2-3 生产总监的职责



采购总监

采购是企业生产的第一环节。采购总监负责寻求、分析物资供应市场的变化，制订、实施原材料采购、供应计划，为生产打好坚实的后勤基础。

图 2-4 采购总监的职责

财务总监负责企业经营运作资金的筹集、反映资金的来龙去脉，并将经营成果在企业的报表中反映出来。在本次训练中，如果人手充足，则设两位财务人员：一个分管资金运作，一个做账。如果人手不足，则将两者职能归并于财务总监一人身上。



财务总监

图 2-5 财务总监的职责



财务助理

财务助理是财务总监的左右手，协助财务总监管理好企业的财和物，保证企业资金运作的流畅性，提高经济效益。

图 2-6 财务助理的职责

微软离破产永远只有18个月。

—[美] 比尔·盖茨